

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Kultúrne zariadenia Petržalky
Sídlo účtovnej jednotky	Rovnianska 3
IČO	179949
Dátum zriadenia	20.06.1986
Spôsob zriadenia	Uznesením Obvodného národného výboru
Názov zriaďovateľa	Miestny úrad Petržalka
Sídlo zriaďovateľa	Rovnianska3
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

HLAVNÁ ČINNOSŤ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	KULTÚRNO - OSVETOVÁ
----------------------------------	---------------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Peter Litomerický – Ing. Vladimír Bajan Riaditeľ KZP starosta MČ Petržalka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Iveta Nečesaná Hlavný dramaturg
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	63 2014
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	65 11
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Rozpočtová organizácia

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno
☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
g) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
h) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
i) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 – 6	25% - 16,66%
2	6 – 10	16,66% - 10%
3	12 – 15	8,33% - 6,66%
4	20, 40 a 50	5,00%, 2,5% a 2,0%

Drobný nehmotný majetok od 1,00 Eur do 2 400,00. €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 1,00 Eur do 1 700,00. €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501 a vedie sa v operatívnej evidencii na podsúvahovom účte 751..

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☒	áno	☐	nie
☐	áno	☐	nie
☐	áno	☐	nie
☐	áno	☐	nie
☐	áno	☐	nie
☐	áno	☐	nie

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzieho subjektu - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1:

Majetok je odpisovaný podľa stanoveného Odpisového plánu na príslušné účtovné obdobie hneď po zaradení do užívania. Oprávky sa účtujú za príslušný mesiac celé účtovné obdobie a až do celkového doodpisovania obstarávacej ceny. Po značnom opotrebovaní je príslušný majetok vyradený z evidencie organizácie a následne fyzicky zlikvidovaný. Nepotrebný a neupotrebitelný majetok je ponúknutý v

rámci MČ Petržalka ostatným organizáciám na ďalšie užívanie bezodplatne prípadne za symbolickú cenu. V prípade nezájmu je tento majetok vyradený z evidencie a následne fyzicky zlikvidovaný.

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Odcudzenie a komplexný živel	2 795,92
Poistenie motorových vozidiel	400,86

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Budovy	3 290 588,38
Dopravné prostriedky	21 935,43
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	180 387,88

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 .

Naša organizácia nemá vytvorené skladové zásoby.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	68	13 621,37	Nájomné zmluvy

b) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Organizácia vedie osobitný zoznam odberateľov podľa príslušných období.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Depozit	68 647,67
Účet sociálneho fondu	2 773,79

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	
Denníky a publikácie	1 230,25
Príjmy budúcich období spolu z toho:	
Odberatelia	13 770,31

B Záväzky

1. **Rezervy** - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy na nevyfaktúrované dodávky	19 323,96

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky zo sociálneho fondu sú viazané na stravovanie, kultúrne vyžité a sociálnu sféru a sú rozpúšťané podľa potreby.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

Dodávateľia služieb a tovarov – organizácia nemá dlhodobé záväzky.

Depozit – mzdy na účty a stravné lístky, odvody do poisťovní – zdravotné a sociálne poistenie

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávateľia	600	Honorár účinkujúcemu
Sociálny fond	2 773,79	Podľa potreby
Depozit	68 647,67	Mzdy a odvody

2. Časové rozlíšenie

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 230,25
Denníky a publikácie	1 230,25
Príjmy budúcich období spolu z toho:	13 770,37
Odberateľia	13 770,37

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	214 807,37
b) finančné výnosy	
662 - Úroky	4,22
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	1 261 287,29
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	52 168,49
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	27 419,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	8 100,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	41 206,40
502 - Spotreba energie	118 306,91
- elektrická energia	17 192,81
- voda	4 003,22
- plyn	0
- tepelná energia	97 110,88
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	19 451,23
- oprava xxx	
512 - Cestovné	1 886,98
513 - Náklady na reprezentáciu	399,88
-	
518 - Ostatné služby	222 413,39
-	
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	602 509,35
524 - Záonné sociálne náklady	206 504,47
527 - Záonné sociálne náklady	40 414,94
d) dane a poplatky	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	52 168,49
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	4 763,03
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	208 227,21
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	6 321,44
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá	2 528,20	751
Materiál v skladoch civilnej ochrany	1 386,64	751
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné	247 104,95	751

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

V roku 2014 pre našu organizáciu nevznikli na tejto položke žiadne aktivity.

Čl. VIII
**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

**1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky
a spriaznených osôb**

Naša organizácia nevyvíja žiadnu činnosť v tejto oblasti.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 10.12.2013 uznesením č.424

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.05.2014 uznesením č. 504
- druhá zmena schválená dňa 30.09.2014 uznesením č. .542
- tretia zmena schválená dňa 26.11.2014 listom starostu č. 49531

Čl. X
**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.